

ZARZĄDZENIE NR 216/21
WÓJTA GMINY ŁOMŻA
z dnia 15 listopada 2021

r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata
2022–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2022–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030 w formie projektu uchwały Rady Gminy wraz z załącznikami, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Łomża i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

Piotr Kłys

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁOMŻA
z dnia

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2022-2030 wraz
z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łomża na lata 2022–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2022-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030 stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XXI/172/21 Rady Gminy Łomża z dnia 29 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata 2021-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2029 z późn. zm.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 216/21
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	51 013 277,75	46 653 256,76	11 050 000,00	210 000,00	12 909 650,00	10 667 373,76	11 816 233,00	5 870 000,00	4 360 020,99	100 000,00	4 259 399,99
2023	51 162 500,00	51 162 500,00	11 500 000,00	250 000,00	13 200 000,00	13 700 000,00	12 512 500,00	5 910 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	52 370 000,00	52 370 000,00	11 800 000,00	270 000,00	13 500 000,00	14 200 000,00	12 600 000,00	5 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	53 490 000,00	53 490 000,00	12 000 000,00	290 000,00	13 800 000,00	14 700 000,00	12 700 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	55 210 000,00	55 210 000,00	12 200 000,00	310 000,00	14 100 000,00	15 200 000,00	12 800 000,00	6 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	56 530 000,00	56 530 000,00	12 400 000,00	330 000,00	14 400 000,00	15 700 000,00	12 900 000,00	6 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 850 000,00	56 850 000,00	12 600 000,00	350 000,00	14 700 000,00	16 200 000,00	13 000 000,00	6 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	57 980 000,00	57 980 000,00	12 800 000,00	380 000,00	15 000 000,00	16 700 000,00	13 100 000,00	6 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	59 110 000,00	59 110 000,00	13 000 000,00	410 000,00	15 300 000,00	17 200 000,00	13 200 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	59 803 016,07	44 924 457,99	20 617 405,25	0,00	0,00	164 000,00	0,00	0,00	0,00	14 878 558,08	14 878 558,08	1 060 000,00
2023	49 400 000,00	45 000 000,00	20 800 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00
2024	50 607 500,00	45 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	5 107 500,00	5 107 500,00	0,00
2025	51 727 500,00	46 500 000,00	21 200 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	5 227 500,00	5 227 500,00	0,00
2026	53 447 499,68	47 500 000,00	21 400 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	5 947 499,68	5 947 499,68	0,00
2027	55 767 499,96	48 500 000,00	21 600 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	7 267 499,96	7 267 499,96	0,00
2028	56 087 499,96	49 500 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	6 587 499,96	6 587 499,96	0,00
2029	57 217 500,36	51 500 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	5 717 500,36	5 717 500,36	0,00
2030	58 547 500,00	52 500 000,00	22 200 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	6 047 500,00	6 047 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-8 789 738,32	0,00	10 289 738,32	4 500 000,00	3 000 000,00	12 888,24	12 888,24	5 776 850,08	5 776 850,08
2023	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 762 500,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	762 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	762 500,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	762 499,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	562 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 500,00	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 500,00	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 500,00	1 762 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 500,32	1 762 500,32	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	762 500,04	762 500,04	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	762 500,04	762 500,04	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	762 499,64	762 499,64	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	562 500,00	562 500,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 900 000,04	0,00	1 728 798,77	1 741 687,01
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 137 500,04	0,00	6 162 500,00	6 162 500,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 375 000,04	0,00	6 870 000,00	6 870 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 612 500,04	0,00	6 990 000,00	6 990 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 849 999,72	0,00	7 710 000,00	7 710 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 087 499,68	0,00	8 030 000,00	8 030 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 324 999,64	0,00	7 350 000,00	7 350 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	562 500,00	0,00	6 480 000,00	6 480 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 610 000,00	6 610 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,62%	5,26%	5,54%	21,37%	23,43%	TAK	TAK
2023	5,32%	17,06%	17,06%	15,48%	17,54%	TAK	TAK
2024	5,17%	18,55%	18,55%	12,48%	14,55%	TAK	TAK
2025	4,98%	18,46%	x	13,72%	13,72%	TAK	TAK
2026	4,73%	19,60%	x	16,92%	17,79%	TAK	TAK
2027	2,09%	19,89%	x	16,46%	17,32%	TAK	TAK
2028	2,02%	18,23%	x	15,96%	16,82%	TAK	TAK
2029	1,95%	15,80%	x	16,72%	16,72%	TAK	TAK
2030	1,39%	15,82%	x	18,23%	18,23%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 310 500,00	0,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 216/21
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 840 500,00	3 500 000,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 840 500,00	3 500 000,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 840 500,00	3 500 000,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 840 500,00	3 500 000,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	rozbudowa budynku szkoły podstawowej w Konarzycach na potrzeby prowadzenia szkoły podstawowej i punktu przedszkolnego -	Urząd Gminy Łomża	2021	2023	7 840 500,00	3 500 000,00	4 310 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 500,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 500,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 500,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 500,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 810 500,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Gminy Łomża
z dnia

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża na lata
2022-2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2030**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łomża został opracowany zgodnie z zapisami ustaw:

- 1) z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.);
- 2) z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego i jej mieszkańców. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazuje sytuację finansową w przyszłych latach i pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych i ocenę zdolności kredytowej.

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2022-2030, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2019-2020 oraz wykonania budżetu za 2021 r. Plany, jak też wykonanie dochodów i wydatków zostały przyjęte według przewidywanego stanu na dzień 31.12.2021 r.

W przychodach 2022 roku, poza niewykorzystanymi środkami wolnymi z 2020 r i nadwyżką wynikającą z rozliczenia środków na realizację programów, uwzględniono:

- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na rozbudowę szkoły podstawowej w Konarzycach w kwocie 3 000 000,00 zł, które wpłynęły na rachunek w 2021r
- środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 1 926 256,00 zł.

Z analizy dochodów na przestrzeni lat wynika, że w 2022 r. będą one niższe od poziomu z 2021r. Wpływ na to mają dochody z PIT i CIT. Kwoty dotacji na wydatki bieżące będą na poziomie roku 2021 r, za wyjątkiem świadczenia wychowawczego, które będzie obsługiwane przez ZUS. W przypadku planu dochodów z tytułu PIT przyjęto plan na poziomie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Planuje się nieco większe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych w związku z systematycznym zwiększaniem się liczby podatników. W planie na 2022 r nie zostały uwzględnione dotacje na zadania własne i zlecone, np. dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju, stypendia.

Planuje się zaciągnięcie w 2022 r. kredytu w kwocie 4 500 000,00 zł z okresem spłaty od 2023 r. do 2030 r. Kredyt przeznaczony będzie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych w wysokości 1 500 000,00 zł oraz pokrycie deficytu w kwocie 3 000 000,00 zł.

Poniżej zestawienie sytuacji finansowej Gminy Łomża w latach 2019-2022:

Budżet		2019	2020	2021	2022
dochody ogółem		59 471 959,78	61 536 452,02	66 538 406,02	51 013 277,75
w tym	bieżące	51 136 978,77	56 050 821,25	58 603 795,32	46 653 256,76
	majątkowe	8 334 981,01	5 485 630,77	7 934 610,70	4 360 020,99
wydatki ogółem		58 167 607,39	57 367 457,39	64 936 368,74	59 803 016,07
w tym	bieżące	43 722 584,12	47 710 954,10	51 490 276,11	44 924 457,99
	majątkowe	14 445 023,27	9 656 503,29	13 446 092,63	14 878 558,08
nadwyżka operacyjna		7 414 394,65	8 339 867,15	7 113 519,21	1 728 798,77
nadwyżka finansowa		1 304 352,39	4 168 994,63	1 602 037,28	-8 789 738,32

W 2022 r. gmina będzie spłacała 3 kredyty zaciągnięte w latach: 2017, 2018 i 2019.

Na koniec 2022 r. zadłużenie gminy, po uwzględnieniu planowanego do zaciągnięcia kredytu, wyniesie 9 900 000,04 zł. W 2022 r gmina całkowicie spłaci kredyt zaciągnięty w 2017 r.

Na podstawie przyjętych założeń powstała prognoza dochodów i wydatków na lata 2022-2030. Wielkości dochodów i wydatków zapisane w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy są realne zarówno na 2022 r, jak i na lata kolejne objęte prognozą spłaty długów. Nie zostanie naruszona relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.